

**กฎบัตร (Charter) คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)**

1. คำนิยาม

“กฎบัตร”	หมายถึง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
“คณะกรรมการบริษัท”	หมายถึง คณะกรรมการบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
“ประธาน”	หมายถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
“กรรมการ”	หมายถึง กรรมการตรวจสอบ
“ที่ปรึกษา”	หมายถึง ที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ

2. วัตถุประสงค์

เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทด้านการกำกับดูแลกิจการในด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยทำหน้าที่อย่างอิสระเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมาตรฐานสากล เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารกิจการดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

3. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors) เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานและกรรมการตรวจสอบ
- 3.2 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชี หรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- 3.3 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่บิชัทกำหนดในคู่มือคณะกรรมการบริษัท
- 3.4 คณะกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและต้องมีความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
- 3.5 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 คณะกรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งตามรอบระยะเวลาการเป็นกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติ
- 4.2 เหตุแห่งการพ้นจากตำแหน่ง ได้แก่ ครบวาระ ลาออกจากตำแหน่ง ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 มาตรา 68 และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 มาตรา 89/3 89/4 และ 89/6 และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.3/2560 เรื่องการกำหนดลักษณะขาดความฝ่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกหรือศาลมีคำสั่งให้ออก พ้นหรือออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ด้วยเหตุที่ระบุไว้ในข้อบังคับ

4.3 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระ หรือมีเหตุใดที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามครบวาระ ซึ่งมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบตามองค์ประกอบ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งใหม่เพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงภายใน 3 เดือน นับตั้งแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงาน

5. อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 อำนาจในการปฏิบัติงาน

5.1.1 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้างบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท เสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น

5.1.2 พิจารณาตัดสินใจในกรณีที่ฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ไม่ว่ามีความถูกต้อง与否 ให้ความเห็นชอบในการปรับเปลี่ยนนโยบายการบัญชีที่สำคัญต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในระเบียบด้านงบประมาณ การบัญชีและการเงินของบริษัท ซึ่งเป็นอำนาจของกรรมการผู้อำนวยการใหญ่

5.1.3 พิจารณาเห็นชอบการ แต่งตั้ง โภกษาย เลิกจ้างบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบและพิจารณาความดีความชอบและกำหนดค่าตอบแทนประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบและสำนักตรวจสอบ

5.1.4 อนุมัติกฎบัตรและคู่มือของหน่วยงานตรวจสอบ

5.1.5 พิจารณาเห็นชอบงบประมาณประจำปี โครงสร้าง อัตรากำลัง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบ

5.1.6 อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวน / ปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีรายสำคัญ

5.1.7 มีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับของบริษัท รวมถึงการเชิญผู้บริหาร พนักงาน หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม และให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องได้ ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

5.1.8 สามารถแสวงหาความเห็นอิสระจากผู้สอบบัญชีหรือที่ปรึกษาวิชาชีพเฉพาะ ในการให้คำแนะนำ ปรึกษาหรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.2 หน้าที่

5.2.1 ด้านการรายงานข้อมูลทางการเงิน

5.2.1.1 สอบทานให้บริษัท มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ

5.2.1.2 ส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบการรายงานทางการเงินให้ทัดเที่ยมกับมาตรฐานบัญชีสากล

5.2.1.3 สอบทานความมีประสิทธิผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินและการควบคุมภายใน

5.2.2 ด้านการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

5.2.2.1 สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการควบคุมภายใน

5.2.2.2 พิจารณารายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และหารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมิน และการบริหารความเสี่ยง

5.2.2.3 รับทราบผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯอย เพื่อให้ความมั่นใจต่อคณะกรรมการบริษัทฯว่ากิจกรรมต่างๆ ได้มีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเป็นไปตามกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5.2.2.4 สอบถามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ที่ได้รับจากสำนักตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และหน่วยงานกำกับดูแลอื่น โดยมุ่งให้การปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อนในกระบวนการปฏิบัติงานมีประสิทธิผลมากที่สุด

5.2.2.5 สอบถามและให้ความเห็นต่อแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน จากการประเมินของฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายใน(โปรดดูตัวอย่างแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ในภาคผนวก 8 ในคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบ)

5.2.3 ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนด และจรรยาบรรณ

5.2.3.1 สอบถามให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์นโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

5.2.3.2 พิจารณาให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกรณีเกิดรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

5.2.3.3 สอบถามกระบวนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทให้สอดคล้องตามแนวทางของ หน่วยงานกำกับดูแลอย่างมีประสิทธิผลและสอบถามความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการ ต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท ตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

5.2.3.4 สอบถามกระบวนการภายในเกี่ยวกับการรับและกำกับดูแลการรับแจ้งเบาะแส และการรับเรื่องร้องเรียน และรับทราบรายงานผลสรุปการดำเนินการประเด็นข้อร้องเรียน รวมถึงในกรณีมีเรื่องร้องเรียนประธานคณะกรรมการ บริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อร้องเรียนและวินัยตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท

5.2.4 ด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน

5.2.4.1 ผู้สอบบัญชี

- ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบรายงานผลการสอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และ/หรือ ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และการหารือเกี่ยวกับปัญหา/อุปสรรคที่อาจพบจากการปฏิบัติงาน ของผู้สอบบัญชี โดยควรประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- ประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาถึงความเป็นอิสระ

ของผู้สอบบัญชี

5.2.4.2 ผู้ตรวจสอบภายใน

- สอบถามกระบวนการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
- ประกันความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบ โดยกำหนดให้คณะกรรมการ

ตรวจสอบมีสายการบังคับบัญชาตรงต่อหน่วยงานตรวจสอบ

- สอบถามกฎหมายของหน่วยงานตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- กำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบให้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับอนุมัติไว้ และมาตราฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

5.2.5 ด้านการรายงาน

5.2.5.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบ และ/หรือ เพื่อพิจารณา โดยสมำเสมอ เป็นระยะ

5.2.5.2 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าว ต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังนี้

ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ฉ. จำนวนการประชุม และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

ช. ความเห็น หรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับ จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

ช. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

5.2.5.3 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือ กรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อชี้แจง ในเรื่องที่เกี่ยวนেื่องกับหน้าที่รับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบหรือการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

5.2.6 ใน การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำการดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อกomitees ของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายได้รายงานว่ามีรายการหรือการกระทำการตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์

5.2.7 ด้านอื่น ๆ

5.2.7.1 ให้ความเห็นที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการทดลองเข้าทำรายการได้มากหรือจำนวนน้อยไปซึ่งสินทรัพย์ ตามที่ ตลอด.กำหนด

5.2.7.2 ปฏิบัติภารกิจอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัท จะมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และคำสั่งนั้นต้องเป็นลายลักษณ์อักษร

5.2.7.3 ทบทวนกฎบัตรทุกปีเพื่อปรับปรุงไม่ให้ล้าสมัยและเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน ในกรณีที่มีการแก้ไข ให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอยังคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

5.2.7.4 ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี (Self-Assessment) เพื่อสรุปน้ำผลการประเมินตนเอง เสนอยังคณะกรรมการบริษัท ประกอบการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ของคณะกรรมการตรวจสอบ (โปรดดูตัวอย่างแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในภาคผนวก 1 ในคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบ)

5.2.7.5 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด และ/หรือ ที่จะกำหนดขึ้นเพิ่มเติมในอนาคต

(ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2558)

5.3 ความรับผิดชอบ

5.3.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งกำหนดไว้ดังนี้

“มาตรา 89/25 ในการสอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ หรือบริษัทตามมาตรฐานการสอบบัญชี ไม่ว่าจะ กระทำในฐานะเป็นผู้สอบบัญชีของนิติบุคคลดังกล่าว หรือในฐานะอื่น ซึ่งนิติบุคคลดังกล่าวยินยอมให้สอบบัญชีก็ตาม ถ้า ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือ บุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคล ดังกล่าวได้กระทำการผิดตามมาตรา 281/2 วรรคสอง มาตรา 305 มาตรา 306 มาตรา 308 มาตรา 309 มาตรา 310 มาตรา 311 มาตรา 312 หรือมาตรา 313 ให้ผู้สอบบัญชีแจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการ ตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ หรือบริษัทนั้นทราบ เพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไป โดยไม่ชักช้า และให้คณะกรรมการ ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงาน และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับ แจ้งจากผู้สอบบัญชี

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่ดำเนินการตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้สอบบัญชีแจ้งให้สำนักงานทราบ

พฤติกรรมอันควรสงสัยที่ต้องแจ้งตามวรรคหนึ่ง และวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรม ดังกล่าว ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำหนด”

5.3.2 คณะกรรมการตรวจสอบในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นที่ต้องดำเนินการสอดส่องและป้องกันพฤติกรรม ที่ไม่เหมาะสมของบริษัทที่อาจส่งผลกระทบเชิงลบต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยคณะกรรมการตรวจสอบยังคงต้องปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตรวมทั้งปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ(ตามหนังสือกดต.ที่กต.ท.น.ว.(ว) 23/2566 เรื่อง การซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่ของกรรมการตรวจสอบและแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อป้องกันและป้องปราบพฤติกรรมที่ไม่ เหมาะสมของบริษัทฯเดียวน ในภาคผนวก 10 ในคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบ)

5.3.3 คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร และคู่มือคณะกรรมการ ตรวจสอบนี้อย่างเต็มความสามารถ และปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความ รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยตรง และคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัท ต่อ บุคคลภายนอก

6. การประชุม

6.1 จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง หรือตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ ต้องให้มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้งไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งจึงจะถือเป็นองค์ประชุมในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามสื่อันดับประชุมและเอกสารประกอบการประชุมยังคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานอาจกำหนดให้จัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ในกรณีที่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การดำเนินการจะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่กฎหมายกำหนดและตามมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศที่กำหนดไว้ในกฎหมายและให้อธิบายว่าการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ดังกล่าวมีผลเช่นเดียวกับการประชุมตามวิธีการที่บัญญัติไว้ในกฎหมายและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบบริษัทบันนี้

กรรมการทุกท่านมีสัดส่วนการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี

6.2 ในกรณีประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่ง หรือกรรมการตรวจสอบในที่ประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งให้ปฏิบัติหน้าที่ประธานในที่ประชุมแทน

6.3 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถมาประชุมได้ ให้กรรมการตรวจสอบแจ้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยวาราจาหรือจากสื่อคลาประชุม

6.4 ก่อนการประชุมให้กรรมการตรวจสอบแต่ละคนพิจารณาเรียบรายการประชุมในเบื้องต้นว่าตนเองมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเรื่องที่จะพิจารณาหรือไม่ โดยคณะกรรมการตรวจสอบผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับการพิจารณาจะเรียบรองนั้น ให้ด้วยการให้ความเห็น และด้วยการออกเสียงลงมติ หรือออกจากที่ประชุม

6.5 มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์

(1) ในกรณีลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบทุกคนมีคะแนนเสียงคนละหนึ่งเสียงและให้ถือคะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ กรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่อก่อนหนึ่งเสียงเพื่อเป็นการชี้ขาด เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมอื่นที่ไม่ใช่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิลงมติ

(2) ในกรณีที่มีเหตุจำนาวนกรรมการตรวจสอบว่างลงจนเหลือจำนวนน้อยกว่ากึ่งหนึ่งขององค์ประกอบซึ่งไม่ครบองค์ประชุม ให้กรรมการตรวจสอบที่เหลืออยู่พิจารณาอนุมายให้ฝ่ายบริหารนำเสนอเรียบรองนั้นยังคณะกรรมการบริษัทโดยตรง

6.6 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกและเก็บรักษารายงานการประชุม รวมทั้งจัดส่งรายงานการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาภายใน 7 วัน นับจากวันประชุม

7. ค่าตอบแทน

7.1 ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบให้ได้รับตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

7.2 ค่าตอบแทนที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบให้ได้รับตามมติคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้ผ่านการพิจารณาแล้วนั้นกรองจากคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนแล้ว

8. ที่ปรึกษาจากภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอรับคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอกซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท

กกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 22 กันยายน 2566 โดยการอนุมัติของ
คณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 12 / 2566

อรุณรัตน์;

(นางอัศวินี ไตรลักษณ์)

ประธานคณะกรรมการบริษัทฯ